

Závěrečný účet Obce Dobkovice za rok 2019

Obec Dobkovice neprovozuje hospodářskou činnost a nemá vytvořeny žádné peněžní fondy. Obec je s účinností od 1.4.2010 čtvrtletním plátcem DPH. Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Dobkovice a organizační složku bez právní subjektivity Obecní knihovnu v Dobkovicích a Jednotku sboru dobrovolných hasičů obce Dobkovice. Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Rozpočet obce Dobkovice na rok 2019 byl sestaven na základě požadavků jednotlivých výborů obce, příspěvkové organizace obce, v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu a v návaznosti na Střednědobý výhled rozpočtu obce, který je zpracován na období 2021-2024 (schválen ZO dne 16.12.2019).

Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018 jako vyrovnaný v příjmové a výdajové části ve výši 12 975 000,- Kč, závazným ukazatelem rozpočtu je objem finančních prostředků na jednotlivých paragrafech.

Hlavní část plánovaných příjmů obce činil podíl na sdílených daních dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní v platném znění vč. poplatků a to ve výši 9 340 000,- Kč, dále vlastní nedaňové příjmy a to především nájemné na úseku bytového hospodářství – 1 600 000,- Kč, příjmy za poskytované služby s užíváním bytu spojené – 850 000 Kč, příjmy za pronájem nebytových prostor ve výši 200 000,- Kč; transfery zahrnovaly příjmy z uzavřených platných smluv (Obec Malšovice a Úřad práce ČR). Pro rok 2019 byla naplánovaná těžba dřeva v obecním lese a příjmy ve výši 300 000,- Kč zahrnuty do schváleného rozpočtu. Pro rok 2019 nebylo zapojeno do schváleného rozpočtu financování.

Schválený rozpočet za rok 2019 byl upravován rozpočtovými opatřeními. V roce 2019 proběhlo celkem **5 rozpočtových opatření** (dále jen RO). Všechna RO byla schválena zastupitelstvem obce na veřejných zasedáních. V r. 2019 **nebylo** do rozpočtu zapojeno financování ani v průběhu roku. Upravený rozpočet k 31.12.2019 činil v příjmech i výdajích 15 626 693,11 Kč.

Ve výdajové části rozpočtu došlo v průběhu roku k navýšení běžných výdajů především v oblasti lesního hospodářství (údržbové práce v lese, přibližování a manipulace dřeva apod.), dále v oblasti údržby silnic a komunikací (nákladné opravy výtluků), v oblasti školství (investice do nové kuchyně v ZŠ a pořízení konvektomatu do MŠ), zájmové činnosti v kultuře (akce oslav 850 výročí části obce Prosetín a pokračující opravy budovy motorestu) a v oblasti využívání a zneškodňování odpadů (výdaje na pořízení kompostérů pro občany – dotace Ministerstvo životního prostředí).

Dotace a příspěvky:

V roce 2019 se konaly volby do Evropského parlamentu (24.-25.5.2019), kdy obec obdržela zálohu na volby ve výši 29 000,- Kč položkou 4111 pod ÚZ 98348, celkové výdaje na volby činily 28 665,- Kč, vratka ve výši 335,- Kč proběhla dle konečného vyúčtování na účet kraje dne 15.1.2020 (BÚ KB č. 10/20).

V r. 2019 obec obdržela dotaci od Úřadu práce ČR v rámci veřejně prospěšných prací pod ÚZ 13101 celkem 248 285,- Kč.

V r. 2019 dále obdržela obec investiční dotaci z „Programu obnovy venkova Ústeckého kraje“ na projekt „Technika pro obec“ ve výši 100 000,- Kč, celkové výdaje projektu byly 182 650,- Kč – dotace označena ÚZ 101 (pořízení traktůrek Starjet Exclusiv a víceúčelové Vari).

V r. 2019 dále obdržela obec investiční dotaci z „Programu obnovy venkova Ústeckého

kraje“ na projekt „Školní kuchyně“ ve výši 250 000,- Kč, celkové výdaje projektu byly 525 893,10 Kč – dotace označena ÚZ 101 (rekonstrukce kuchyně v budově ZŠ a pořízení konvektomatu Fagor ACE-061 do kuchyně v MŠ).

V r. 2019 obec obdržela také neinvestiční dotaci od Ministerstva životního prostředí z Operačního programu životního prostředí na projekt „Pořízení kompostérů pro občany obce Dobkovice“ ve výši 918 429,93 Kč, dotace označena ÚZ 15011, celkové výdaje projektu činily 1 080 505,80 Kč (část výdajů dotace vyznačena a hrazena již v r. 2018 – přípravné projektové práce). V rámci tohoto projektu bylo pořízeno 111 ks kompostérů o objemu 1,05 m³, 49 ks kompostérů o objemu 2 m³ a 1 ks kontejner na textil.

Obec obdržela také neinvestiční příspěvek od Místní akční skupiny Labské skály na podporu propagace a realizace „Oslav 850. let založení osady Prosetín“ ve výši 28 006,- Kč, která proběhla dne 29.6.2019 (označeno ÚZ 00237).

Všechny dotace byly vyúčtovány v r. 2019 a proúčtovány v plné výši (část dotace na pořízení kompostérů byla proúčtována v r. 2018 – viz výše uvedeno).

Příjmy a výdaje obce v r. 2019 výrazně ovlivnil každoroční převod mezi běžnými účty obce vedenými u KB a ČSOB – v r. 2019 proběhl vnitřní převod mezi účty obce ve výši 10 000 000,- Kč.

Celkové skutečné příjmy obce za rok 2019 činily 24 077 553,39 Kč (včetně 10 000 000,- Kč příjmu z převodu mezi účty obce), celkové skutečné výdaje 24 545 262,03 Kč (včetně 10 000 000,- Kč výdajů z převodu mezi účty obce). Rozpočtové hospodaření obce za rok 2019 skončilo s převahou rozpočtových výdajů nad rozpočtovými příjmy ve výši 467 708,64 Kč (výdaje byly pokryty prostředky na účtech obce bez zapojení financování do rozpočtu).

Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a plnění rozpočtu - viz přílohy závěrečného účtu.

Vyúčtování finančních vztahů dle účelových znaků - viz přílohy závěrečného účtu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů. Výkaz FIN 2-12 a dále účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha (všechny k 31.12.2019) jsou k nahlédnutí u účetní p. Moniky Martínkové v kanceláři OÚ Dobkovice (složka „Účetní výkazy 2019“).

Stav finančních prostředků na bankovních účtech obce:

	k 1.1.2019	k 31.12.2019
základní běžný účet u ČS	4 515 760,22	4 517 209,81
základní běžný účet u KB	8 224 880,30	7 521 806,34
základní běžný účet u ČNB	2 945 763,11	3 170 618,66
běžné účty celkem	15 686 403,63	15 209 634,81

Hospodaření s majetkem obce:

Obec má zastavěný majetek – vedeno odděleně v účetnictví na účtu 021 0202 + 031 0402 – zástavní právo MMR na 2 bytové jednotky v Dobkovicích čp. 23 – budova MŠ – trvá do roku 2020 (ve výši 640 000,- Kč).

Obec má zřízena věcná břemena – vedeno odděleně v účetnictví na účtu 031 dle smluv.

Obec nehospodář s majetkem státu.

Obec vede v podrozvahové evidenci hodnotu lesních porostů (výměra x 57,- Kč/m²), celková výměra lesů v majetku obce činí k 31.12.2019 celkem 574 782 m².

Pro rok 2019 byl vydán aktualizovaný odpisový plán, způsob odpisování je stanoven na rovnoměrný a odpisy obec účtuje ročně vždy k 31.12..

Dále obec provedla k 31.12.2019 rozpuštění dotací do výnosů.

Inventarizace majetku vč. inventarizace pohledávek a závazků byla řádně provedena ke dni 31.12.2019 – Plán inventur na rok 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 a inventurní soupisy včetně příloh jsou k nahlédnutí u účetní obce v kanceláři OÚ Dobkovice-složka Inventarizace 2019. V roce 2019 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Obec i nadále předkládá čtvrtletně výkazy do systému prostřednictvím KÚÚK

Ústí nad Labem a to výkaz FIN (měsíčně), Rozvahu, Přílohu a Výkaz zisku a ztrát (za r. 2019 činí výsledek hospodaření po zdanění ztrátu ve výši 729 225,55 Kč) – všechny výkazy jsou k nahlédnutí u účetní obce p. Moniky Martínkové v kanceláři OÚ Dobkovice.

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí:

Obec má zřízenou PO, kterou je **Základní škola a Mateřská škola Dobkovice** dle Zřizovací listiny ze dne 25.11.2002 s účinností od 1.1.2003 vč. dodatku č. 1 a č. 2.. Majetkoprávní vztah k této PO je vymezen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 25.11.2002 včetně všech číslovaných dodatků k této smlouvě.

Finanční vypořádání PO za rok 2019 včetně účetní závěrky bude schváleno na nejbližším zasedání ZO. Výsledkem hospodaření za rok 2019 je **ztráta v hlavní činnosti** ve výši celkem **- 856,03 Kč**. Výsledek hospodaření – ztráta - bude po schválení zastupitelstvem pokryta z rezervního fondu školy. Vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019 blíže určuje “Závěrečná zpráva a účetní závěrka včetně výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dobkovice za rok 2019“.

Inventarizace majetku včetně inventarizace pohledávek a závazků byla řádně provedena ke dni 31.12.2019.

Roční účetní závěrka PO včetně všech zákonem předepsaných výkazů (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha, předvaha analytických účtů, inventarizační zpráva) jsou založeny u účetní p. Zdeňky Dvořákové v kanceláři ředitelky ZŠ, jedno pare v kanceláři účetní obce p. Moniky Martínkové.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019:

Přezkoumání hospodaření obce provedl odbor kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 4.11.2019 a 16.3.2020.

Přezkoumání hospodaření vykonali p. Ing. Milan Bédi (kontrolor pověřený řízením přezkoumání) a p. Martina Svobodová (kontrolor) – konečné přezkoumání proběhlo v sídle Krajského úřadu pro Ústecký kraj z důvodu vyhlášení krizového stavu pro nemoc koronavir Covid-19.

Závěr zprávy:

I. nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.),

II. nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti;

III. byly zjištěny následující poměrové ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,01 %.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 je přílohou tohoto závěrečného účtu (Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobkovice, IČO 00261246 za rok 2019 ze dne 7.dubna 2020, vyhotovená odborem kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje pod č.j. KUUK/005220/2020/KON, pod spis. zn. KUUK/004232/2020 (KUUK/60210/2019)).

Dobkovice, 20.5.2020

Michal Faltus, starosta obce

Zpracovala: Martínková Monika, účetní obce

Návrh zveřejněn vč. el.: 25.5.2020 – 30.6.2020

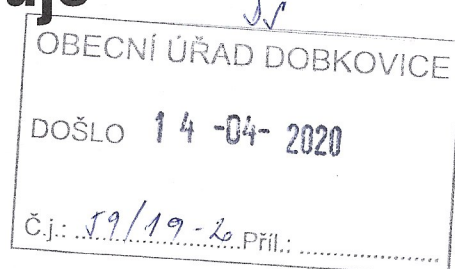
Schváleno Zastupitelstvem obce Dobkovice: 29.6.2020 č. usnesení 7/11/2020

Zveřejněno el. po schválení na www.dobkovice.cz, v sekci dokumenty dne 10.7.2020

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 7. dubna 2020
Spisová značka: KUUK/004232/2020 (KUUK/60210/2019)
Číslo jednací: KUUK/005220/2020/KON
Počet listů/příloh: 8/0



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 OBEC DOBKOVICE, IČ: 00261246

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23. 9. 2019 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v obci Dobkovice se sídlem Dobkovice 101, 407 03 Dobkovice u Děčína dne 4. 11. 2019. Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne 16. 3. 2020.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Michal Faltus - starosta
- Monika Martínková - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 - 5 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019. Po schválení na zasedání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 12. 12. 2018 jako vyrovnaný. Rozpočet je shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2019 byl ZO dne 12. 12. 2018 schválen příspěvek na provoz.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 - 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2018 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 6. 5. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 31. 12. 2019 základního běžného účtu souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC v rozvaze k 31. 12. 2019 a s řádkem č. 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženo 6 dohod o hmotné odpovědnosti.
Evidence pohledávek	Obec účtuje o pohledávkách a o opravných položkách k pohledávkám po splatnosti v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. Vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Obec vede evidenci pohledávek i v pomocné evidenci. Pohledávky jsou v obci vymáhány převážně ústně či telefonicky, případně při vyšším nedoplatku (nájemné za období delší než 3 měsíce) písemně. Předložené dokumenty: Výzva před podáním výpovědi z nájmu bytu pro zvlášť závažné porušení povinností ze dne 11. 12. 2019.
Faktura	Kontrola faktur došlých č. 19-001-00240, 19-001-00245, 19-001-00246, 19-001-00248 až č. 19-001-00251 a faktur vydaných č. 19-002-00010 až č. 19-002-00015
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019.

Inventurní soupis majetku a závazků	Obec postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice č. 1/2011 Vnitřní směrnice o inventarizaci s platností od 30. 11. 2011. Plán inventur ze dne 25. 11. 2019. Proškolení inventarizační komise ze dne 25. 11. 2019. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020 - Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu. Kontrola inventurních soupisů SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, 261 Pokladna, 311 Odběratelé a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden - září 2019 u: - uvolněného starosty, - neuvolněné místostarostky, - neuvolněného předsedy finančního výboru.
Pokladní doklad	Předloženy pokladní doklady číslo: 19-701-00278 až 19-701-00286
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 31. 12. 2019 souhlasil se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze a s řádkem rozpočtové skladby 8901 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019.
Účetní doklad	Předloženy účetní doklady: č. dokladu 19-801-01034 až č. 19-801-01037 k bankovnímu výpisu KB a. s. č. 172, č. dokladu 19-801-01041 až č. 19-801-01045 k bankovnímu výpisu KB a. s. č. 174, č. dokladu 19-804-0019 až č. 19-804-00122 k bankovnímu výpisu ČNB č. 36.
Účetnictví ostatní	Schválená ZO dne 5. 6. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 9. 2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 9. 2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dobkovice, příspěvková organizace. Zřizovací listina z 20. 11. 2002, včetně dvou změn. Hospodaření s majetkem je řešeno Smlouvou o výpůjčce ze dne 25. 11. 2002, včetně dodatků. Dále obec zřizuje organizační složky: Jednotka sboru dobrovolných hasičů - Zřizovací listina z 11. 3. 2010, Obecní knihovna - Zřizovací listina z 28. 7. 2005.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 11. 9. 2019 s fyzickou osobou na částku 1.000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V období leden - prosinec 2019 obec přijala účelové prostředky pod účelovými znaky: 98348 - Volby do Evropského parlamentu - prověřeny doklady č. 19-7010164, 19-701-0169. 4122 - Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2019. Smlouva č. 19/SML1885/SOPD/RR ze dne 1. 8. 2019. Prověřeny účetní doklady: č. 19-801-01013 a č. 19-001-00207. 15011 - Operační program životní prostředí 2014 - 2020 - program č. 115310 - prostředky EU - neinvestice. Kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem.
Smlouvy nájemní	Dne 27. 6. 2019 obec uzavřela "Nájemní smlouvu" na pronájem pozemku p. č. 809/1 v k. ú. Dobkovice o výměře 211.11 m ² - zahrada. Cena stanovena vnitřním předpisem. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 6. 6. 2019 do 26. 6. 2019, pronájem byl schválen na jednání ZO dne 26. 6. 2019. Platba byla uskutečněna pokladnou pokladním dokladem č. 19-701-00294 dne 20. 9. 2019.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na akci: "Školní kuchyně" ze dne 4. 7. 2019 s vybraným dodavatelem na částku 434.622,- Kč bez DPH. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce ÚSC neuzavřela obec v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 žádné smlouvy o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007510/VB/02 ze dne 10. 4. 2019, uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. a RYDVAL-ELEKTRO, s. r. o., na p. p. č. 890/1 a 891 v k. ú. Dobkovice. O uzavření smlouvy rozhodlo usnesením ZO dne 16. 8. 2017.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejněn záměr pronájmu pozemku p. č. 809/1 v k. ú. Dobkovice o výměře 211.11 m ² - zahrada. Záměr zveřejněn dle zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zkontrolována dokumentace k veřejné zakázce na akci: "Školní kuchyně". Zkontrolované dokumenty: Presenční listina z otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 7. 2019. Čestné prohlášení člena komise ze dne 2. 7. 2019. Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 7. 2019. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 7. 2019. Smlouva o dílo ze dne 4. 7. 2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č.1/2016 - Oběh účetních dokladů a účtový rozvrh ze dne 1. 1. 2016. Směrnice pro provádění odpisů hmotného investičního majetku ZŠ a MŠ. Směrnice upravující systém finanční kontroly ze dne 22. 7. 2015.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 3. 5. 2019, bez nedostatků. Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 27. 9. 2019, bez nedostatků.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K 31. 12. 2019 použity podpůrně pro účely přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 zřízené peněžní fondy.
Dluhová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0,0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 14. 8. 2019 a z finančního výboru ze dne 24. 7. 2019. Použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.
--	--

II. Zástupce ÚSC Dobkovice prohlašuje, že územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuskutečnil náklady a výnosy podnikatelské činnosti.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovice za rok 2019

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,01 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovice za rok 2019

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 31. 3. 2020.

Datum a místo vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 7. 4. 2020

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Bédi v. r.

Kontrolující:

Martina Svobodová v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovice o počtu 8 stran byl seznámen starosta obce dálkovým způsobem dne 31. 3. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobkovice, IČ: 00261246 byl doručen do datové schránky obce dne 31. 3. 2020, potvrzen starostou obce dne 31. 3. 2020.

Starosta obce:

Michal Faltus

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, Odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Magdalena Chottová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11647943
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	07.04.2020 07:58:27
Dřívod:	
Místo:	

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 31. března 2020
Spisová značka: KUUK/004232/2020 (KUUK/60210/2019)
Číslo jednací: KUUK/054487/2020/KON
Počet listů/příloh: 2/0

OBEČNÍ ÚŘAD DOBKOVICE	
DOŠLO	31-03-2020
Č.j.:	59/19

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobkovic, IČ: 00261246 za rok 2019

Dne 31. 3. 2020 byl se **starostou obce Dobkovic – panem Michalem Faltusem** projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019, č. j. KUUK/005220/2020/KON, provedeného dne 16. 3. 2020.

Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na:

- usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav,
- usnesení vlády č. 217 ze dne 15. března 2020 o přijetí krizového opatření,
- usnesení vlády č. 279 ze dne 23. března 2020 o přijetí krizového opatření,
- opatření O-09/2019 účinného od 17. 3. 2020 a opatření O-10/2019 účinného od 25.3.2020 - Opatření závazná pro zaměstnance zařazené do Krajského úřadu Ústeckého kraje v souvislosti s přijetím preventivních opatření pro zamezení šíření onemocnění COVID-19 způsobeného novým koronavirem SARS-CoV-2,

bylo přezkoumání hospodaření dokončeno zejména na základě provedeného dílčího přezkoumání, elektronicky zaklaných podkladů a z veřejně dostupných informací.

Návrh zprávy byl projednán dálkovým způsobem, prostřednictvím telefonické komunikace dne 31. 3. 2020.

Zástupce ÚSC Dobkovic prohlašuje, že územní celek:

- *neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,*
- *nehospodařil s majetkem státu,*
- *neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,*
- *nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,*
- *neměl podnikatelskou činnost.*

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobkovic za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Z důvodu snížení administrativní náročnosti bude návrh zprávy předán do datové schránky územního celku, a to do 30 dnů od jeho projednání. Tím nejsou dotčena práva územního

celku dle § 6 - § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Bédi v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Zástupce obce:

Michal Faltus – starosta obce

Pozn. Žádáme o potvrzení elektronickým podpisem zástupce obce a zaslání zpět do datové schránky krajského úřadu – ID DS: t9zbsva.

Jestliže není možné elektronický podpis připojit, protože jím zástupce obce nedisponuje, zašle zástupce obce do datové schránky krajského úřadu potvrzení, že mu byl záznam doručen a že obsah záznamu potvrzuje a souhlasí s ním.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Dobkovice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, Odbor kontroly

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Magdalena Chottová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11647943
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	31.03.2020 09:31:32
Důvod:	
Místo:	